

病 院 事 業 会 計

目 次

1.	令和6年度 予算実施計画	295
2.	令和6年度 予定キャッシュ・フロー計算書	298
3.	債務負担行為に関する調書	299
4.	令和5年度 予定損益計算書	300
5.	令和5年度 予定貸借対照表	301
6.	令和6年度 予定貸借対照表	304
7.	令和6年度 予算実施計画説明書	307
8.	会計処理に関する注記	312

令和6年度 有田市立病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 病院事業収益			428,267	
	1. 医業外収益		428,267	
		1. 受取利息及び配当金	1	預金利息
		2. 一般会計負担金	385,982	政策的医療、企業債利息、現給保障分
		3. その他負担金	23,196	指定管理者負担金
		4. 補助金	1	
		5. 長期前受金戻入	10,847	長期前受金収益化
		6. その他医業外収益	8,240	行政財産使用料

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 病院事業費用			587,096	
	1. 医業費用		575,634	
		1. 経 費	433,683	委託料、負担金 他
		2. 減 価 償 却 費	141,551	有形固定資産減価償却費
		3. 資 産 減 耗 費	400	
	2. 医業外費用		10,462	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	3,005	企業債等利息
		2. 雑 損 失	3	
		3. 長期前払消費税償却	7,454	
	3. 予 備 費		1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的収入			1,790,820	
	1. 企業債		1,554,700	
		1. 企業債	1,554,700	新有田市立病院建設事業債
	2. 一般会計出資金		34,758	
		1. 一般会計出資金	34,758	企業債元金分及び建設改良分
	3. 一般会計負担金		190,248	
		1. 一般会計負担金	190,248	資本的収支調整額
	4. その他負担金		11,114	
1. その他負担金		11,114	指定管理者負担金	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			1,770,149	
	1. 建設改良費		1,575,506	
		1. リース資産購入費	18,352	医療機器リース料
		2. 建物	1,557,154	新有田市立病院建設事業費
	2. 企業債償還金		64,643	
		1. 企業債償還金	64,643	企業債償還元金
	3. 退職手当償還金		130,000	
1. 退職手当償還金		130,000	退職手当償還元金	

令和6年度 有田市立病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年 4月 1日から令和7年 3月31日まで)

(単位:円)

(単位:円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△158,395,000
減価償却費	141,551,000
長期前払消費税償却	7,454,000
退職給付引当金の増加・減少額(△)	0
賞与引当金の増加・減少額(△)	0
貸倒引当金の増加・減少額(△)	0
長期前受金戻入額	△10,847,000
長期前払消費税の増加(△)・減少額	0
その他特別利益	0
受取利息及び配当金	△1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	3,005,000
固定資産除却費	0
未収金の増加(△)・減少額	2,139,000
未払金の増加・減少額(△)	0
たな卸資産の増加(△)・減少額	0
前払金の増加(△)・減少額	0
その他流動資産の増加(△)・減少額	0
前受金の増加・減少額(△)	0
預り金の増加・減少額(△)	0
その他流動負債の増加・減少額(△)	0
小計	△15,094,000
利息及び配当金の受取額	1,000
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△3,005,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	△18,098,000

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△1,557,154,000
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
長期貸付金による支出	0
長期貸付金の回収による収入	0
補助金、負担金等による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,557,154,000

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	0
一時借入金の返済による支出	0
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	1,554,700,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△64,643,000
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	△130,000,000
その他の他会計借入金の返済による支出	0
リース債務の返済による支出	△16,684,000
一般会計からの出資による収入	235,110,000
一般会計からの負担金による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,578,483,000

資金増加額(又は減少額)	3,231,000
資金期首残高	160,302,371
資金期末残高	163,533,371

債務負担行為に関する調書

(単位:千円)

事 項	限度額	前年度末までの支払義務 発生（見込）額		当該年度以降の支払義務 発生（見込）額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	
空調設備整備事業	239,592	平成27年度から 令和5年度まで	209,072	令和6年度	16,352	資本的収入 16,352
給食調理業務委託料	180,000	令和4年度から 令和5年度まで	54,952	令和6年度	-	-
くろしお寄附講座による 医師配置負担金	34,508	令和4年度から 令和5年度まで	22,816	令和6年度	11,692	医業外収益 11,692
新病院開院支援業務 委託料	28,490	令和5年度	4,070	令和6年度から 令和8年度まで	12,210	医業外収益 12,210
新有田市立病院建設 工事設計業務委託料	171,526	令和5年度	-	令和6年度	163,300	資本的収入 163,300
新有田市立病院建設 工事監理業務委託料	77,792	-	-	令和7年度から 令和8年度まで	77,792	資本的収入 77,792
新有田市立病院建設 工事費	6,808,257	-	-	令和7年度から 令和8年度まで	6,808,257	資本的収入 6,808,257

令和5年度 有田市立病院事業会計予定損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日)

	円	円	円
1. 医 業 費 用			
(1) 経 費	594,213,000		
(2) 減 価 却 費	144,753,000		
(3) 資 産 減 耗 費	400,000	<u>739,366,000</u>	
医 業 損 失			739,366,000
2. 医 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,000		
(2) 一 般 会 計 負 担 金	545,195,000		
(3) 一 般 会 計 補 助 金	2,000,000		
(4) そ の 他 負 担 金	23,027,000		
(5) 補 助 金	1,000		
(6) 長 期 前 受 金 戻 入	10,982,000		
(7) そ の 他 医 業 外 収 益	7,611,000	<u>588,817,000</u>	
3. 医 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	16,269,000		
(2) 雑 損 失	3,279,000		
(3) 長 期 前 払 消 費 税 償 却	8,256,000	<u>27,804,000</u>	
経 常 損 失			<u>561,013,000</u>
当 年 度 純 損 失			<u>178,353,000</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>178,353,000</u></u>

令和5年度 有田市立病院事業会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ. 土地		501,160,155		
ロ. 建物	4,383,800,918			
同 減価償却累計額	<u>△3,230,274,247</u>	1,153,526,671		
ハ. 構築物	13,925,140			
同 減価償却累計額	<u>△12,406,487</u>	1,518,653		
ニ. 器械備品	2,195,042,744			
同 減価償却累計額	<u>△1,882,144,562</u>	312,898,182		
ホ. 車両及び運搬具	7,332,945			
同 減価償却累計額	<u>△6,966,692</u>	366,253		
ヘ. リース資産	278,206,580			
同 減価償却累計額	<u>△253,162,477</u>	25,044,103		
ト. 建設仮勘定		<u>69,900,000</u>		
有形固定資産合計			2,064,414,017	
(2) 無形固定資産				
イ. 電話施設利用権		<u>301,671</u>		
無形固定資産合計			301,671	
(3) 投資				
イ. 長期前払消費税		<u>21,693,348</u>		
投資合計			<u>21,693,348</u>	
固定資産合計				2,086,409,036
2. 流動資産				
(1) 現金預金			160,302,371	
(2) 未収金		18,867,854		
貸倒引当金		<u>△10,149,263</u>	8,718,591	
(3) 前払金			<u>122,354</u>	
流動資産合計				<u>169,143,316</u>
資産合計				<u><u>2,255,552,352</u></u>

負 債 の 部

	円	円	円	円
3. 固定負債				
(1) 企業債				
イ. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		65,428,500		
ロ. その他企業債		<u>390,000,000</u>		
企業債合計			<u>455,428,500</u>	
固定負債合計				455,428,500
4. 流動負債				
(1) 企業債				
イ. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		64,641,649		
ロ. その他企業債		<u>130,000,000</u>		
企業債合計			194,641,649	
(2) リース債務			<u>17,284,092</u>	
流動負債合計				211,925,741
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ. 再評価積立金 収益化累計額	442,013			
	<u>△ 442,013</u>	0		
ロ. 国庫補助金 収益化累計額	32,548,000			
	<u>△ 30,920,600</u>	1,627,400		
ハ. 県補助金 収益化累計額	331,646,700			
	<u>△ 188,276,741</u>	<u>143,369,959</u>		
長期前受金合計			<u>144,997,359</u>	
繰延収益合計				<u>144,997,359</u>
負債合計				<u>812,351,600</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
6. 資 本 金				1,621,553,752
7. 剰 余 金				
(1) 欠 損 金				
イ. 当年度未処理欠損金		<u>178,353,000</u>		
欠 損 金 合 計			<u>178,353,000</u>	
剰 余 金 合 計				<u>△178,353,000</u>
資 本 合 計				<u>1,443,200,752</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>2,255,552,352</u></u>

令和6年度 有田市立病院事業会計予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1. 固定資産				
(1)有形固定資産				
イ. 土地		501,160,155		
ロ. 建物	4,383,800,918			
同 減価償却累計額	<u>△3,281,295,247</u>	1,102,505,671		
ハ. 構築物	13,925,140			
同 減価償却累計額	<u>△12,530,487</u>	1,394,653		
ニ. 器械備品	2,195,042,744			
同 減価償却累計額	<u>△1,951,517,562</u>	243,525,182		
ホ. 車両及び運搬具	7,332,945			
同 減価償却累計額	<u>△6,966,692</u>	366,253		
ヘ. リース資産	278,206,580			
同 減価償却累計額	<u>△274,195,477</u>	4,011,103		
ト. 建設仮勘定		<u>1,627,054,000</u>		
有形固定資産合計			3,480,017,017	
(2)無形固定資産				
イ. 電話施設利用権		<u>301,671</u>		
無形固定資産合計			301,671	
(3)投資				
イ. 長期前払消費税		<u>14,239,348</u>		
投資合計			<u>14,239,348</u>	
固定資産合計				3,494,558,036
2. 流動資産				
(1)現金預金			163,533,371	
(1)未収金		16,728,854		
貸倒引当金		<u>△10,149,263</u>	6,579,591	
(2)前払金			<u>122,354</u>	
流動資産合計				<u>170,235,316</u>
資産合計				<u><u>3,664,793,352</u></u>

負債の部

	円	円	円	円
3. 固定負債				
(1) 企業債				
イ. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		1,555,485,845		
ロ. その他企業債		<u>260,000,000</u>		
企業債合計			<u>1,815,485,845</u>	
固定負債合計				1,815,485,845
4. 流動負債				
(1) 企業債				
イ. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		64,641,304		
ロ. その他企業債		<u>130,000,000</u>		
企業債合計			194,641,304	
(2) リース債務			<u>600,092</u>	
流動負債合計				195,241,396
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ. 再評価積立金	442,013			
収益化累計額	<u>△ 442,013</u>	0		
ロ. 国庫補助金	32,548,000			
収益化累計額	<u>△ 30,920,600</u>	1,627,400		
ハ. 県補助金	331,646,700			
収益化累計額	<u>△ 199,123,741</u>	<u>132,522,959</u>		
長期前受金合計			<u>134,150,359</u>	
繰延収益合計				<u>134,150,359</u>
負債合計				<u>2,144,877,600</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
6. 資 本 金				1,856,663,752
7. 剰 余 金				
(1) 欠 損 金				
イ. 当年度未処理欠損金		<u>336,748,000</u>		
欠 損 金 合 計			<u>336,748,000</u>	
剰 余 金 合 計				<u>△336,748,000</u>
資 本 合 計				<u>1,519,915,752</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>3,664,793,352</u></u>

令和6年度 有田市立病院事業会計予算実施計画説明書

収益的収入及び支出

(収入)

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 病院事業収益		428,267	589,577	△161,310			
1. 医業外収益		428,267	589,577	△161,310			
	1. 受取利息及び配当金	1	1	0	預 金 利 息	1	
	2. 一般会計負担金	385,982	545,195	△159,213	一般会計負担金	385,982	企業債利息、政策的医療分、現給保障分
	3. その他負担金	23,196	23,027	169	その他負担金	23,196	指定管理者負担金
	4. 補助金	1	1	0	補助金	1	
	5. 長期前受金戻入	10,847	10,982	△ 135	長期前受金戻入	10,847	長期前受金収益化
	6. その他医業外収益	8,240	8,371	△ 131	不用品売却収益	1	
					その他雑入	8,239	行政財産使用料
	「一般会計補助金」	0	2,000	△ 2,000			廃目処理

(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		說 明
					区 分	金 額	
1. 病院事業費用		587,096	768,750	△181,654			
1. 医業費用		575,634	743,222	△167,588			
	1. 経 費	433,683	598,069	△164,386	一般消耗備品費	278	
					印刷製本費	53	
					修繕費	23,010	医療機器、建物修繕 他
					保険料	133	建物損害共済保険
					賃借料	7,237	借地料
					手数料	12	特殊建物等定期報告調査業務
					委託料	5,655	新病院開院支援業務委託料 他
					負担金	397,305	政策の医療交付金、現給保障分 他
	2. 減価償却費	141,551	144,753	△ 3,202	建物減価償却費	51,021	
					構築物減価償却費	124	
					器械備品減価償却費	69,373	
					リース資産減価償却費	21,033	
	3. 資産減耗費	400	400	0	たな卸資産減耗費	400	

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
2. 医 業 外 費 用		10,462	24,528	△ 14,066			
	1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	3,005	16,269	△ 13,264	企 業 債 利 息	2,153	企業債等償還利子
					一 時 借 入 金 利 息	200	
					リ ー ス 支 払 利 息	652	
	2. 雑 損 失	3	3	0	不 用 品 売 却 原 価	1	
					賠 償 金	1	
					雑 損 失	1	控除対象外消費税
3. 長 期 前 払 消 費 税 償 却	7,454	8,256	△ 802	長 期 前 払 消 費 税 償 却	7,454		
3. 予 備 費		1,000	1,000	0			
	1. 予 備 費	1,000	1,000	0	予 備 費	1,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資 本 的 収 入		1,790,820	342,500	1,448,320			
1. 企 業 債		1,554,700	10,000	1,544,700			
	1. 企 業 債	1,554,700	10,000	1,544,700	企 業 債	1,554,700	新有田市立病院建設事業債 新有田市立病院建設工事実施設計分 163,300 新有田市立病院建設工事監理業務分 10,400 新有田市立病院建設工事分 1,381,000
2. 一 般 会 計 出 資 金		34,758	80,485	△ 45,727			
	1. 一 般 会 計 出 資 金	34,758	80,485	△ 45,727	一 般 会 計 出 資 金	34,758	企業債元金分及び建設改良分
3. 一 般 会 計 負 担 金		190,248	238,497	△ 48,249			
	1. 一 般 会 計 負 担 金	190,248	238,497	△ 48,249	一 般 会 計 負 担 金	190,248	資本的収支調整額
4. そ の 他 負 担 金		11,114	13,518	△ 2,404			
	1. そ の 他 負 担 金	11,114	13,518	△ 2,404	そ の 他 負 担 金	11,114	指定管理者負担金

(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資 本 的 支 出		1,770,149	305,354	1,464,795			
1. 建 設 改 良 費		1,575,506	38,462	1,537,044			
	1. リース資産購入費	18,352	28,378	△10,026	リース資産購入費	18,352	医療機器リース料
	2. 建 物	1,557,154	0	1,557,154	建 物	1,557,154	新有田市立病院建設事業費 新有田市立病院建設工事実施設計分 163,300 新有田市立病院建設工事監理業務分 10,411 新有田市立病院建設工事分 1,383,443
	「器械備品費」	0	10,084	△10,084			廃目処理
2. 企 業 債 償 還 金		64,643	136,892	△ 72,249			
	1. 企 業 債 償 還 金	64,643	136,892	△ 72,249	企 業 債 償 還 金	64,643	企業債償還元金
3. 退 職 手 当 債 償 還 金		130,000	130,000	0			
	1. 退 職 手 当 債 償 還 金	130,000	130,000	0	退 職 手 当 債 償 還 金	130,000	退職手当償還元金

会計処理に関する注記

I 重要な会計方針

この財務諸表等は、地方公営企業会計基準を適用して作成している。

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 総平均法による原価法

固定資産の減価償却の方法

2 (1) 有形固定資産(リース資産を除く)

減価償却の方法	定額法				
主な耐用年数	建	物	15	～	50 年
	構	築	10	～	20 年
	器	械	4	～	10 年
	車	両	4	～	6 年
	運	搬			
	具				

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

電話加入権のため、減価償却は行っていない。

(3) リース資産

減価償却の方法

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、自己所有の固定資産に適用する減価償却と同一の方法を採用している。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法を採用している。

3 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当該年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、20年以内で均等償却を行っている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

重要な非資金取引の内容

当該年度、新たな非資金取引に関する該当事項なし

III 予定貸借対照表等関連

令和5年度予定貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は629,059千円である。

令和6年度予定貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,438,178千円である。